

平成 27 年度

胎内市工業用水道事業会計決算書

新潟県胎内市

# 目 次

## I 決 算 書 類

決算報告書	1 頁
損益計算書	5 頁
剰余金計算書	6 頁
剰余金処分計算書 (案)	6 頁
貸借対照表	7 頁
注記	8 頁

## II 決 算 付 属 書 類

事業報告書	9 頁
キャッシュ・フロー計算書	12 頁
収益費用明細書	13 頁
固定資産明細書	14 頁
企業債明細書	14 頁

# I 決 算 書 類

## 平成27年度胎内市工業用水道事業決算報告書

### (1) 収益的収入及び支出

#### 収 入

区 分	予 算 額			合 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額	
第1款 工業用水道事業収益	円 6,838,000	円 0	円 0	円 6,838,000
第1項 営業外収益	6,838,000	0	0	6,838,000
第2項 特別利益	0	0	0	0

#### 支 出

区 分	予 算					小 計
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 24 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	
第1款 工業用水道事業費用	円 7,797,000	円 0	円 0	円 0	円 0	円 7,797,000
第1項 営業費用	7,491,000	0	0	0	0	7,491,000
第2項 営業外費用	306,000	0	0	0	0	306,000

決 算 額	予 算 額 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
円 8,635,842	円 1,797,842	
7,737,252	899,252	
898,590	898,590	

額		決 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	不 用 額	備 考
地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 第 2 項 の 規 定 に よ る 繰 越 額	合 計				
円 0	円 7,797,000	円 7,795,705	円 0	円 1,295	
0	7,491,000	7,489,852	0	1,148	
0	306,000	305,853	0	147	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算			地 方 公 営 企 業 法 第 26 条 の 規 定 額 に 係 る 当 額 充	業 規 越 財 源 額
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計		
第1款 資本的収入	円 1,151,000	円 0	円 1,151,000		円 0
第1項 他会計補助金	1,151,000	0	1,151,000		0

支 出

区 分	予 算				額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	流 用 増 減 額	小 計	地 方 公 営 企 業 業 の 規 定 額 に 係 る	継 続 費 通 越 額	次 額
第1款 資本的支出	円 1,151,000	円 0	円 0	円 1,151,000	円 0		円 0
第1項 企業債償還金	1,151,000	0	0	1,151,000	0		0

額		決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備考
繰越額に 係る 充 当	繰次 費 源 額			
円	円	円	円	
0	1,151,000	1,151,000	0	
0	1,151,000	1,151,000	0	

合計	決算額	翌年度繰越額			不用額	備考
		地方公営企 業法第26 条の規定に よる繰越額	繰越 額	繰次 費 額		
円	円	円	円	円	円	
1,151,000	1,150,605	0	0	0	395	
1,151,000	1,150,605	0	0	0	395	

# 平成27年度胎内市工業用水道事業損益計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業費用			
(1) 総係費	1,600		
(2) 減価償却費	<u>7,488,252</u>	<u>7,489,852</u>	
営業損失			7,489,852
2 営業外収益			
(1) 他会計補助金	249,000		
(2) 長期前受金戻入	<u>7,488,252</u>	7,737,252	
3 営業外費用			
(1) 支払利息	<u>305,853</u>	<u>305,853</u>	<u>7,431,399</u>
経常損失			58,453
4 特別利益			
(1) 過年度損益修正益	<u>898,590</u>	<u>898,590</u>	<u>898,590</u>
			840,137
当年度純利益			840,137
前年度繰越欠損金			7,994,193
その他未処分利益剰余金変動額			<u>7,155,008</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>952</u></u>



## 平成 27 年度胎内市工業用水道事業剰余金計算書

(平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで)

(単位:円)

	資本金	剰余金			資本合計
		資本剰余金	利益剰余金		
		資本剰余金合計	未処分利益剰余金	利益剰余金合計	
前年度末残高	0	0	△ 7,994,193	△ 7,994,193	△ 7,994,193
前年度処分額	0	0	0	0	0
処分後残高	0	0	(繰越欠損金) △ 7,994,193	△ 7,994,193	△ 7,994,193
当年度変動額	0	0	7,995,145	7,995,145	7,995,145
その他未処分利益剰余金変動額	0	0	7,155,008	7,155,008	7,155,008
当年度純利益	0	0	840,137	840,137	840,137
当年度末残高	0	0	(当年度未処分利益剰余金) 952	952	952

## 平成 27 年度胎内市工業用水道事業剰余金処分計算書 (案)

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	0	0	952
議会の議決による処分額	0	0	0
処分後残高	0	0	(繰越利益剰余金) 952

# 平成27年度胎内市工業用水道事業貸借対照表

(平成28年3月31日)

## 資産の部

円 円 円 円

### 1 固定資産

#### 有形固定資産

イ 構築物 226,530,660

減価償却累計額 △ 55,416,946 171,113,714

ロ 機械及び装置 42,634,293

減価償却累計額 △ 19,183,496 23,450,797

有形固定資産合計 194,564,511

固定資産合計 194,564,511

### 2 流動資産

現金・預金 100,251

流動資産合計 100,251

資産合計 194,664,762

## 負債の部

円 円 円 円

### 3 固定負債

#### 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 11,517,905

企業債合計 11,517,905

固定負債合計 11,517,905

### 4 流動負債

#### 企業債

イ 建設改良費等の財源に  
充てるための企業債 1,176,818

企業債合計 1,176,818

流動負債合計 1,176,818

### 5 繰延収益

長期前受金 256,569,529

収益化累計額 △ 74,600,442

繰延収益合計 181,969,087

負債合計 194,663,810

## 資本の部

円 円 円 円

### 6 剰余金

#### 利益剰余金

イ 当年度未処分利益剰余金 952

利益剰余金合計 952

剰余金合計 952

資本合計 952

負債資本合計 194,664,762

# 注 記

## I. 重要な会計方針

財務諸表等の作成については、改定後の地方公営企業会計基準を適用している。

### 1 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

・減価償却の方法 定額法による。

・主な耐用年数

構築物 30～40年

機械及び装置 20年

### 2 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

## II. セグメント情報の開示

工業用水道事業会計のみの運営であるので、セグメント情報の開示は省略する。

## III. その他の注記

繰延収益の訂正経理について

平成26年度中、会計基準の変更に伴う処理において繰延収益の計上漏れがあったため、当年度で以下のとおり訂正する。

長期前受金	17,427,971円
長期前受金戻入額	898,590円
その他未処分利益剰余金変動額	7,155,008円

## Ⅱ 決 算 付 属 書 類

# 平成27年度胎内市工業用水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

新潟中条中核工業団地への工業用水供給施設として、平成8・9年度で完成。これにより供給体制が整い、進出企業が待たれる。

本年度も、一般会計からの補助金を財源として、企業債の元利償還等を行った。

### (2) 議会議決等事項

議案番号	議 件	提出年月日	議決等年月日
認定第14号	平成26年度胎内市工業用水道事業会計決算の認定について	平成27年9月8日	平成27年10月7日
議第13号	平成28年度胎内市工業用水道事業会計予算	平成28年2月23日	平成28年3月17日

### (3) 行政官庁同意事項

該当事項なし

### (4) 職員に関する事項

該当事項なし

### (5) 料金、その他供給条件の設定、変更に関する事項

該当事項なし

## 2. 工事及び設備

建設改良工事の概況

該当事項なし

## 3. 業 務

### (1) 業 務 量

該当事項なし

### (2) 事業収入に関する事項

科 目	平成 27 年度	平成 26 年度	比 較	
			増 減	比 率
	円	円	円	%
営 業 外 収 益	7,737,252	6,964,662	772,590	111.1
他 会 計 補 助 金	249,000	375,000	△ 126,000	66.4
長 期 前 受 金 戻 入	7,488,252	6,589,662	898,590	113.6
特 別 利 益	898,590	0	898,590	—
過 年 度 損 益 修 正 益	898,590	0	898,590	—
合 計	8,635,842	6,964,662	1,671,180	124.0

### (3) 事業費に関する事項

科 目	平成 27 年度	平成 26 年度	比 較	
			増 減	比 率
	円	円	円	%
営 業 費 用	7,489,852	7,489,852	0	100.0
総 係 費	1,600	1,600	0	100.0
減 価 償 却 費	7,488,252	7,488,252	0	100.0
営 業 外 費 用	305,853	331,469	△ 25,616	92.3
支 払 利 息	305,853	331,469	△ 25,616	92.3
合 計	7,795,705	7,821,321	△ 25,616	99.7

## 4. 会 計

### (1) 重要契約の要旨

該当事項なし

(2) 企業債及び一時借入金の概況

イ. 企業債

種 類	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
財務省財政融資	円 13,845,328	円 0	円 1,150,605	円 12,694,723

ロ. 一時借入金

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

該当事項なし

5. 付帯事項

該当事項なし

6. その他

(1) 決算日後に生じた企業の状況に関する重要な事実

該当事項なし

(2) その他

該当事項なし

# 平成27年度胎内市工業用水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位：円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	840,137
減価償却費	7,488,252
長期前受金戻入額	△ 8,386,842
支払利息	305,853
小計	247,400
利息の支払額	△ 305,853
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 58,453
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
国庫補助金等による収入	1,151,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	1,151,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,150,605
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,150,605
資金増加額（又は減少額）	△ 58,058
資金期首残高	158,309
資金期末残高	100,251



平成27年度胎内市工業用水道事業収益費用明細書

款	項	目	節	金額	備考		
工業用水道事業収益				円			
				8,635,842			
	営業外収益				7,737,252		
		他会計補助金			249,000		
				他会計補助金		249,000	
		長期前受金戻入			7,488,252		
				工事負担金戻入		6,589,662	
				他会計補助金戻入		898,590	
	特別利益				898,590		
		過年度損益修正益			898,590		
			過年度損益修正益		898,590		

款	項	目	節	金額	備考	
工業用水道事業費用				円		
				7,795,705		
	営業費用				7,489,852	
		総係費			1,600	
				保険料		1,600
		減価償却費			7,488,252	
				有形固定資産減価償却費		7,488,252
	営業外費用				305,853	
		支払利息			305,853	
				企業債利息		305,853

## 平成 27 年度胎内市工業用水道事業固定資産明細書

### (1) 有形固定資産

資 産 の 種 類	年 度 当 初 の 高 現 在	当 年 度 増 加 額	当 年 度 減 少 額	年 度 末 現 在 高
	円	円	円	円
構 築 物	226,530,660	0	0	226,530,660
送 配 水 給 水 設 備	168,164,075	0	0	168,164,075
そ の 他 構 築 物	58,366,585	0	0	58,366,585
機 械 及 び 装 置	42,634,293	0	0	42,634,293
電 気 計 装 設 備	42,634,293	0	0	42,634,293
合 計	269,164,953	0	0	269,164,953

## 平成 27 年度胎内市工業用水道事業企業債明細書

種 類	発 行 年 月 日	発 行 総 額	償 還 高		
			当 年 度 償 還 高	償 還 高 累 計	
		円	円	円	
建設改良企業債	財務省財政融資	平成 9.3.25	6,000,000	271,152	3,188,398
	財務省財政融資	平成 10.3.25	20,000,000	879,453	10,116,879
合 計		26,000,000	1,150,605	13,305,277	

(単位：円)

減 価 償 却 累 計 額			年 度 末 償 却 未 済 高	備 考
当年度増加額	当年度減少額	累 計		
円	円	円	円	
5,569,709	0	55,416,946	171,113,714	
3,783,691	0	37,556,774	130,607,301	
1,786,018	0	17,860,172	40,506,413	
1,918,543	0	19,183,496	23,450,797	
1,918,543	0	19,183,496	23,450,797	
7,488,252	0	74,600,442	194,564,511	

(単位：円)

未償還残高	発行価額	利率	償還終期	備 考
円				
2,811,602		年 2.80%	平成 37.3.1	
9,883,121		年 2.10%	平成 38.3.1	
12,694,723				





